

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za I kwartał 2023 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Burmistrz Gminy Jelcz-Laskowice podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Jelcz-Laskowice, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice nr LVI.488.2022 z dnia 30.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 122 665 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 148 913 790,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 27 748 790,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 500 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 26 248 790,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Jelcz-Laskowice na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale:

- plan dochodów wzrósł o 9 154 628,45 zł do kwoty 131 819 628,45 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 289 317,45 zł do kwoty 159 203 107,45 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 134 689,00 zł do kwoty 28 883 479,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Jelcz-Laskowice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 27 383 479,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.03.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	122 665 000,00	131 819 628,45	40 727 777,47	30,90%
1.	Dochody bieżące, w tym:	110 299 468,62	119 056 937,07	37 268 134,23	31,30%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	9 127 203,19	12 922 236,64	5 205 075,03	40,28%
	<i>Subwencja ogólna</i>	23 888 149,00	23 772 724,00	9 131 698,00	38,41%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	31 609 793,00	31 609 793,00	7 902 447,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	43 381 250,00	43 594 250,00	13 754 965,30	31,55%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 293 073,43	7 157 933,43	1 273 948,90	17,80%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 365 531,38	12 762 691,38	3 459 643,24	27,11%
	<i>Dochody z majątku</i>	2 190 000,00	2 190 000,00	54 655,61	2,50%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	10 175 531,38	10 572 691,38	3 404 987,63	32,21%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	148 913 790,00	159 203 107,45	34 373 516,48	21,59%
1.	Wydatki bieżące	110 167 700,00	119 117 323,45	30 144 771,37	25,31%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	38 746 090,00	40 085 784,00	4 228 745,11	10,55%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	38 346 090,00	39 685 784,00	3 828 745,11	9,65%
III.	Wynik +/- (I-II)	-26 248 790,00	-27 383 479,00	6 354 260,99	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	131 768,62	-60 386,38	7 123 362,86	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 354 260,99 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 123 362,86 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 40 727 777,47 zł, a ich realizacja stanowiła 30,90% planu wynoszącego 131 819 628,45 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 37 268 134,23 zł, tj. w 31,30% w stosunku do planu

wynoszącego 119 056 937,07 zł. Dochody majątkowe Gminy Jelcz-Laskowice w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 3 459 643,24 zł, tj. w 27,11% w stosunku do planu wynoszącego 12 762 691,38 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 12 922 236,64 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 205 075,03 zł, co stanowi 40,28% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 351 356,00 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 550,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 252 994,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 11 249,58 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 11 249,58 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 587 925,45 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 23 772 724,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 131 698,00 zł, co stanowi 38,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 9 110 050,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 21 648,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 31 609 793,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 7 902 447,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 422 300,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 480 147,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 902 219,75 zł, co stanowi 31,64% realizacji planu wynoszącego 31 300 000,00 zł, w tym 7 583 886,13 zł od osób prawnych i 2 318 333,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 948 792,17 zł, w tym 1 425 790,54 zł od osób prawnych i 1 523 001,63 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 349 667,70 zł, co stanowi 47,90% realizacji planu wynoszącego 730 000,00 zł, w tym 32 021,23 zł od osób prawnych i 317 646,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 192 527,08 zł, w tym 24 212,70 zł od osób prawnych i 168 314,38 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 91 521,66 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 287,18 zł, co stanowi 41,17% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 77 158,93 zł od osób prawnych i 3 128,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 3 974,64 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 974,64 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 229 998,91 zł, co stanowi 46,94% realizacji planu wynoszącego 490 000,00 zł, w tym 103 196,00 zł od osób prawnych i 126 802,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 305 622,88 zł, w tym 44 283,00 zł od osób prawnych i 261 339,88 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 67 210,53 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 939,91 zł, co stanowi 84,70% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 21 096,37 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 102,36 zł, co stanowi 60,20% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 14 056,97 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 528 037,77 zł, co stanowi 28,93% realizacji planu wynoszącego 1 825 000,00 zł, w tym 44 080,75 zł od osób prawnych i 483 957,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 83 431,59 zł, w tym 76 730,26 zł od osób prawnych i 6 701,33 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 527,00 zł, co stanowi 50,75% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 433,20 zł, co stanowi 15,54% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 834 250,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 569 751,52 zł, co stanowi 29,09% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 001 842,45 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 334 162,27 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 145 897,33 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 43 164,43 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 25 295,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 7 157 933,43 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 273 948,90 zł, co stanowi 17,80% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 190 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 54 655,61 zł, co stanowi 2,50% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 28 447,15 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 26 208,46 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 572 691,38 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 3 404 987,63 zł, co stanowi 32,21% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 3 195 395,50 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 209 592,13 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 34 373 516,48 zł, a ich realizacja wyniosła 21,59% planu wynoszącego 159 203 107,45 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 144 771,37 zł, tj. w 25,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 119 117 323,45 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 228 745,11 zł, tj. w 10,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 085 784,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.03.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	50 857 030,00	54 629 814,49	13 380 078,69	24,49%	38,93%
750	Administracja publiczna	17 626 298,00	17 729 919,89	3 765 312,58	21,24%	10,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 099 194,00	16 743 148,89	2 598 706,69	15,52%	7,56%
855	Rodzina	9 341 311,00	9 706 475,00	2 548 336,55	26,25%	7,41%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	2 804 760,90	2 210 112,20	78,80%	6,43%
600	Transport i łączność	23 614 272,00	22 240 319,50	2 130 997,84	9,58%	6,20%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	4 864 860,00	1 941 404,87	39,91%	5,65%
926	Kultura fizyczna	5 492 396,00	6 434 881,00	1 847 614,39	28,71%	5,38%
852	Pomoc społeczna	7 119 756,00	7 260 776,17	1 389 958,72	19,14%	4,04%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 701 195,00	7 172 155,00	867 607,30	12,10%	2,52%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 870 200,00	3 870 200,00	835 873,02	21,60%	2,43%
851	Ochrona zdrowia	1 427 000,00	1 540 000,00	627 391,02	40,74%	1,83%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	423 600,00	426 600,00	76 584,11	17,95%	0,22%
710	Działalność usługowa	388 100,00	388 100,00	59 469,61	15,32%	0,17%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	542 150,00	695 174,50	58 242,57	8,38%	0,17%
757	Obsługa długu publicznego	700 000,00	700 000,00	25 643,04	3,66%	0,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	124 600,00	164 600,00	5 652,31	3,43%	0,02%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	50 000,00	50 000,00	3 400,00	6,80%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 540,00	4 540,00	1 130,97	24,91%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	4 530 948,00	1 775 582,11	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	148 913 790,00	159 203 107,45	34 373 516,48	21,59%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 144 771,37 zł, tj. w 25,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 119 117 323,45 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 414 962,69 zł, tj. 26,92% planu wynoszącego 46 112 305,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 492 846,49 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 367 199,58 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 618 694,70 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 372 148,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 930 846,09 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 183 938,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 182 292,81 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 135 634,20 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 48 170,28 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 32 197,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 27 521,07 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 23 473,55 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 780 039,66 zł, tj. 37,34% planu wynoszącego 12 799 712,79 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 774 360,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 551 760,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 167 774,29 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 127 173,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 100 931,47 zł, stypendia dla uczniów 58 040,00 zł;
- dotacje – 3 275 532,27 zł, tj. 23,62% planu wynoszącego 13 865 174,90 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 11 070,00 zł, tj. 9,58% planu wynoszącego 115 550,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 25 643,04 zł, tj. 3,66% planu wynoszącego 700 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 9 637 523,71 zł, tj. 21,17% planu wynoszącego 45 524 580,76 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 645 459,42 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 161 431,43 zł, zakup energii 1 408 634,51 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 1 105 516,40 zł, różne opłaty i składki 453 236,28 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 342 234,68 zł, zakup usług remontowych 226 876,32 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 75 012,77 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 47 983,12 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 32 630,21 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 31 972,32 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 30 912,18 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 18 811,00 zł, podróże służbowe krajowe 13 733,52 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 13 494,60 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 609,26 zł, zakup usług zdrowotnych 8 938,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 460,00 zł, nagrody konkursowe 2 000,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 306,38 zł, podatek od nieruchomości 852,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 767,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 652,31 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 228 745,11 zł, tj. w 10,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 085 784,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 828 745,11 zł, tj. 9,65% planu wynoszącego 39 685 784,00 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 400 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 400 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 37 941 101,68 zł, (co stanowi 131,36% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 29 752 311,41 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 940 000,27 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 500 000,00 zł;
- inne źródła – 3 748 790,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 375 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 375 000,00 zł.